

# L. Wittrock Høng A/S

Hjemstedsadresse: Agerkrogen 1, 4270 Høng

CVR-nummer 57 28 83 10

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2017

---

Jens Wittrock  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	L. Wittrock Høng A/S Agerkrogen 1 4270 Høng  Hjemstedskommune: Kalundborg
Bestyrelse	Jens Wittrock Kim Wittrock Sonja Wittrock
Direktion	Jens Wittrock
Stiftelsesdato	13. maj 1961
Regnskabsår	1. oktober – 30. september

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er investering i værdipapirer og ejendomme, samt udlejning heraf.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ultimo året afhændet sin ejendom. Der er ved regnskabsafleggelsen ikke taget stilling til den fremtidige aktivitet.

Der har i året ikke været øvrige væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for L. Wittrock Høng A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 8. november 2017

Direktion

Jens Wittrock

Bestyrelse

Jens Wittrock

Kim Wittrock

Sonja Wittrock

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i L. Wittrock Høng A/S:

Vi har opstillet årsregnskabet for L. Wittrock Høng A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 8. november 2017  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
MNE23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for L. Wittrock Høng A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter. Huslejeindtægter periodiseres i henhold til indgåede lejekontrakter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. L. Wittrock Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme indregnes ved anskaffelse til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien af investeringsejendomme opgøres ud fra en systematisk vurdering baseret på ejendommens forventede afkast. Afkastkravet fastsættes for hver ejendom.

Værdiforringelsen, der finder sted efterhånden som investeringsejendommene forældes, afspejles i den løbende måling til dagsværdi. Der foretages ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Værdiregulering af ejendomme'.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.



## Regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab L. Wittrock Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	-37.892	59.904
1 Personaleomkostninger	20.000	20.000
5 Andre driftsomkostninger	1.310.000	0
Resultat af primær drift	-1.367.892	39.904
2 Finansielle indtægter	46.691	7.985
3 Finansielle omkostninger	10.800	14.372
Resultat før skat	-1.332.001	33.517
4 Skat af årets resultat	-369.550	7.620
Årets resultat	-962.451	25.897
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning	0	-2.069.808
Overført til overført resultat	-962.451	2.095.705
Disponeret	-962.451	25.897

## Balance 30. september 2017

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Investeringsejendomme	0	3.075.000
5 Materielle anlægsaktiver	0	3.075.000
Anlægsaktiver	0	3.075.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	237.103	132.778
Andre tilgodehavender	1.786.522	7.753
Tilgodehavender	2.023.625	140.531
Værdipapirer	447.812	469.125
Likvide beholdninger	0	63.469
Omsætningsaktiver	2.471.437	673.125
Aktiver i alt	2.471.437	3.748.125

## Balance 30. september 2017

## Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.664.387	2.626.838
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	2.164.387	3.126.838
Hensættelser til udskudt skat	0	369.550
Hensatte forpligtelser	0	369.550
7 Langfristet del af gæld til realkreditinstitutter	0	176.913
Langfristet gæld	0	176.913
Kreditinstitutter i øvrigt	106.503	0
7 Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	175.697	49.974
Anden gæld	24.850	24.850
Kortfristet gæld	307.050	74.824
Gæld i alt	307.050	251.737
Passiver i alt	2.471.437	3.748.125
8 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1	Personaleomkostninger	
	Pensioner	20.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	7.985
	<u>46.691</u>	<u>7.985</u>
	<u>46.691</u>	<u>7.985</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	14.372
	<u>10.800</u>	<u>14.372</u>
	<u>10.800</u>	<u>14.372</u>
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	7.620
	<u>-369.550</u>	<u>7.620</u>
	<u>-369.550</u>	<u>7.620</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Investerings- ejendomme
Anskaffelsessum 1. oktober 2016	1.334.058
Årets tilgang	0
Årets afgang	1.334.058
	0
Anskaffelsessum 30. september 2017	0
Opskrivning og nedskrivning 1. oktober 2016	1.740.942
Årets opskrivning	0
Årets afgang	1.740.942
	0
Afskrivninger 30. september 2017	0
	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	0
Tab ved afhændelse af ejendommen er omkostningsført under andre driftsomkostninger	1.310.000

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober 2016	500.000	2.626.838	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-962.451	0
Egenkapital 30. september 2017	500.000	1.664.387	0

Selskabskapitalen som udgør kr. 500.000, består af 500.000 aktier af kr. 1.

### 7 Gæld til realkreditinstitutter

Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	176.913
Forfald inden 1 år	175.697	49.974
	175.697	226.887

## Noter til årsrapporten

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet L. Wittrock Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.